

審計部臺中市審計處

會計月報

中華民國 112 年 7 月份

主辦會計人員 傅淑貞

機關長官 吳錦祥

目次

甲、 預算執行報表	
壹、 主要表	
一、歲入累計表.....	1
二、經費累計表.....	3
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	6
二、繳付公庫數分析表.....	10
三、公庫撥入數分析表.....	12
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	13
二、收入支出表.....	14
貳、 附屬表	
一、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	15
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	16

審計部臺中市審計處

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年07月31日

單位：新臺幣元

科目					預算數		截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)	
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
04	73	01	01	0700000000-9 財產收入	65,000	65,000	65,000	0	0	41,178
				0			106,178			
				0707640000-6 審計部臺中市審計處	65,000	65,000	65,000	0	0	41,178
				0			106,178			
				0707640100-0 財產孳息	3,000	3,000	3,000	0	0	-2,374
				0			626			
				0707640103-9 租金收入	3,000	3,000	3,000	0	0	-2,374
				0			626			
				0707640500-9 廢舊物資售價	62,000	62,000	62,000	0	0	43,552
				0			105,552			
07	72	01	01	1200000000-8 其他收入	0	0	0	300	0	4,161
				0			4,161			
				1207640000-5 審計部臺中市審計處	0	0	0	300	0	4,161
				0			4,161			
				1207640200-4 雜項收入	0	0	0	300	0	4,161
				0			4,161			
				1207640201-7 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	3,861
				0			3,861			
				1207640210-8 其他雜項收入	0	0	0	300	0	300
				0			300			

審計部臺中市審計處

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年07月31日

單位：新臺幣元

科目					預算數		截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)	
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
				合計	65,000 0	65,000	65,000	300 110,339	0	45,339

審計部臺中市審計處

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年07月31日

單位：新臺幣元

科目					預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數		
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)	
06				0007000000-6 監察院主管							
	06			0007640000-8 審計部臺中市審計處	66,633,000	0	66,633,000	40,132,000	4,337,854	662,597	
					0	0			39,469,403	0	
					0	0			0		
		01		3607640100-4 一般行政	63,806,000	0	63,806,000	38,101,000	4,218,669	510,397	
					0	0			37,590,603	0	
					0	0			0		
				10 人事費	62,178,000	0	62,178,000	37,275,000	4,161,636	389,629	
					0	0			36,885,371	0	
					0	0			0		
				20 業務費	1,598,000	0	1,598,000	806,000	57,033	120,768	
					0	0			685,232	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	30,000	0	30,000	20,000	0	0	
					0	0			20,000	0	
					0	0			0		
		01		3607640100-4* 一般行政	405,000	0	405,000	350,000	0	5,688	
					0	0			344,312	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	405,000	0	405,000	350,000	0	5,688	
					0	0			344,312	0	
					0	0			0		

審計部臺中市審計處

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年07月31日

單位：新臺幣元

科目					預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數		
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)	
02			01	02	3607641000-5	1,452,000	0	1,452,000	791,000	119,185	146,286
				審計業務	0	0		644,714	0		
					0	0		0			
				20	1,452,000	0	1,452,000	791,000	119,185	146,286	
				業務費	0	0		644,714	0		
					0	0		0			
				03	3607649000-9	890,000	0	890,000	890,000	0	226
				一般建築及設備	0	0		889,774	0		
					0	0		0			
				3607649011-5*	890,000	0	890,000	890,000	0	226	
				交通及運輸設備	0	0		889,774	0		
					0	0		0			
				30	890,000	0	890,000	890,000	0	226	
				設備及投資	0	0		889,774	0		
					0	0		0			
				04	3607649800-5	80,000	0	80,000	0	0	0
				第一預備金	0	0		0	0		
					0	0		0			
				60	80,000	0	80,000	0	0	0	
				預備金	0	0		0	0		
					0	0		0			
				8903304500-4	698,300	0	698,300	698,300	0	0	
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0		698,300	0		
					0	0		0			

審計部臺中市審計處

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年07月31日

單位：新臺幣元

科目					預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數		
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)	
05				10	698,300	0	698,300	698,300	0	0	
				人事費	0	0		698,300	0		
					0	0		0			
				7606205300-6	6,891,328	0	6,891,328	6,891,328	861,416	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0		6,891,328	0		
					0	0		0			
				10	6,891,328	0	6,891,328	6,891,328	861,416	0	
				人事費	0	0		6,891,328	0		
					0	0		0			
				合計	74,222,628	0	74,222,628	47,721,628	5,199,270	662,597	
					0	0		47,059,031	0		
					0	0		0			

審計部臺中市審計處

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年07月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	一般行政	審計業務	交通及運輸設備	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助
10 人事費	36,885,371	0	0	6,891,328	698,300
1015 法定編制人員待遇	25,558,519	0	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	244,496	0	0	0	0
1025 技工及工友待遇	1,124,000	0	0	0	0
1030 獎金	5,148,488	0	0	0	0
1035 其他給與	0	0	0	0	698,300
1040 加班值班費	244,447	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	6,891,328	0
1050 退休離職儲金	2,503,008	0	0	0	0
1055 保險	2,062,413	0	0	0	0
20 業務費	685,232	644,714	0	0	0
2003 教育訓練費	26,725	9,909	0	0	0
2006 水電費	67,316	111,042	0	0	0
2009 通訊費	20,784	43,259	0	0	0
2018 資訊服務費	0	17,000	0	0	0
2021 其他業務租金	5,500	32,373	0	0	0
2024 稅捐及規費	16,709	0	0	0	0
2027 保險費	33,195	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	1,500	2,500	0	0	0
2051 物品	38,412	123,250	0	0	0
2054 一般事務費	202,085	13,298	0	0	0
2063 房屋建築養護費	135,295	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	7,930	0	0	0	0

審計部臺中市審計處

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年07月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	合計				
10 人事費	44,474,999				
1015 法定編制人員待遇	25,558,519				
1020 約聘僱人員待遇	244,496				
1025 技工及工友待遇	1,124,000				
1030 獎金	5,148,488				
1035 其他給與	698,300				
1040 加班值班費	244,447				
1045 退休退職給付	6,891,328				
1050 退休離職儲金	2,503,008				
1055 保險	2,062,413				
20 業務費	1,329,946				
2003 教育訓練費	36,634				
2006 水電費	178,358				
2009 通訊費	64,043				
2018 資訊服務費	17,000				
2021 其他業務租金	37,873				
2024 稅捐及規費	16,709				
2027 保險費	33,195				
2036 按日按件計資酬金	4,000				
2051 物品	161,662				
2054 一般事務費	215,383				
2063 房屋建築養護費	135,295				
2066 車輛及辦公器具養護費	7,930				

審計部臺中市審計處

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年07月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	一般行政	審計業務	交通及運輸設備	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助
2069 設施及機械設備養護費	62,549	0	0	0	0
2072 國內旅費	6,645	292,083	0	0	0
2093 特別費	60,587	0	0	0	0
30 設備及投資*	344,312	0	889,774	0	0
3025 運輸設備費*	0	0	889,774	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	157,803	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	186,509	0	0	0	0
40 獎補助費	20,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	20,000	0	0	0	0
合計	37,934,915	644,714	889,774	6,891,328	698,300

審計部臺中市審計處

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年07月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	合計				
2069 設施及機械設備養護費	62,549				
2072 國內旅費	298,728				
2093 特別費	60,587				
30 設備及投資*	1,234,086				
3025 運輸設備費*	889,774				
3030 資訊軟硬體設備費*	157,803				
3035 雜項設備費*	186,509				
40 獎補助費	20,000				
4085 獎勵及慰問	20,000				
合計	47,059,031				

審計部臺中市審計處
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年07月31日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項						繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計	110,339	0	0	0	400	0	0	0	110,739
本年度	110,339	0	0	0	0	0	0	0	110,339
0707640103 租金收入	626	0	0	0	0	0	0	0	626
0707640500 廢舊物資售價	105,552	0	0	0	0	0	0	0	105,552
1207640201 收回以前年度歲出	3,861	0	0	0	0	0	0	0	3,861
1207640210 其他雜項收入	300	0	0	0	0	0	0	0	300
以前年度	0	0	0	0	400	0	0	0	400
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0	0	400	0	0	0	400
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款支用收回	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 審計部修正減列支出實現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0

審計部臺中市審計處
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年07月31日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項						繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
5. 保留數、應付款-已撥款部分收回不再繼續支用	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0	0	400	0	0	0	400
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	0

審計部臺中市審計處
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年07月31日

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項						減項： 以前年度撥款於 本年度實現數 (8)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)-(8)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入(預 收)款 (6)	其他應收款 (7)			
合計	47,059,031	0	0	0	70,000	0	0	0	47,129,031	592,597
本年度	47,059,031	0	0	0	70,000	0	0	0	47,129,031	592,597
一、本年度經費	39,469,403	0	0	0	70,000	0	0	0	39,539,403	592,597
3607640100 一般行政	37,934,915	0	0	0	70,000	0	0	0	38,004,915	446,085
3607641000 審計業務	644,714	0	0	0	0	0	0	0	644,714	146,286
3607649011 交通及運輸設備	889,774	0	0	0	0	0	0	0	889,774	226
二、統籌科目	7,589,628	0	0	0	0	0	0	0	7,589,628	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	6,891,328	0	0	0	0	0	0	0	6,891,328	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	698,300	0	0	0	0	0	0	0	698,300	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

審計部臺中市審計處

平衡表

中華民國112年07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	44,235,381	2 負債	871,869
11 流動資產	941,869	21 流動負債	89,217
110103 專戶存款	871,869	210302 應付代收款	89,217
110104 零用金	70,000	28 其他負債	782,652
14 固定資產	43,167,016	280301 存入保證金	344,206
140101 土地	7,145,241	280401 應付保管款	438,446
140401 房屋建築及設備	33,153,398	3 淨資產	43,363,512
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-820,548	31 資產負債淨額	43,363,512
140501 機械及設備	2,354,333	310101 資產負債淨額	43,363,512
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,569,102		
140601 交通及運輸設備	1,180,626		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-279,771		
140701 雜項設備	4,108,499		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-2,105,660		
16 無形資產	124,996		
160102 電腦軟體	124,996		
18 其他資產	1,500		
180201 存出保證金	1,500		
合 計	44,235,381	合 計	44,235,381

附註：

審計部臺中市審計處

收入支出表

中華民國112年01月01日至112年07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	5,199,570	47,239,370
公庫撥入數	5,199,270	47,129,031
財產收益	0	106,178
其他收入	300	4,161
支出	5,311,493	46,678,238
繳付公庫數	700	110,739
人事支出	5,023,052	44,474,999
業務支出	176,218	1,329,946
獎補助支出	0	20,000
財產損失	457	7,330
折舊、折耗及攤銷	111,066	735,224
收支餘絀	-111,923	561,132

審計部臺中市審計處

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年01月01日至112年07月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	取得成本 (1)	以前年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 (2)	本年度成本變動		本年度累計折舊(耗) /長期投資評價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3) -(4)+(5)
			增加數 (3)	減少數 (4)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	7,145,241	0	0	0	0	7,145,241
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	33,153,398	-501,446	0	0	-319,102	32,332,850
機械及設備	2,196,530	-1,395,533	157,803	0	-173,569	785,231
交通及運輸設備	978,196	-926,835	889,774	687,344	647,064	900,855
雜項設備	3,967,690	-1,967,792	186,509	45,700	-137,868	2,002,839
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	47,441,055	-4,791,606	1,234,086	733,044	16,525	43,167,016
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	118,575	0	32,456	26,035	0	124,996
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小計	118,575	0	32,456	26,035	0	124,996
合計	47,559,630	-4,791,606	1,266,542	759,079	16,525	43,292,012
備註： 本年度成本變動增加數1,266,542元=屬其他依財產規制移入增加數32,456元+預算執行增加數1,234,086元。						

審計部臺中市審計處
預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112年07月31日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	110,339	47,129,031	47,239,370	收入
	0	47,129,031	47,129,031	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	0	0	0	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	106,178	0	106,178	財產收益
營業盈餘及事業收入	0	0	0	投資收益
捐獻及贈與收入	0	0	0	捐獻及贈與收入
其他收入	4,161	0	4,161	其他收入
歲出	47,059,031	-380,793	46,678,238	支出
	0	110,739	110,739	繳付公庫數
人事費	44,474,999	0	44,474,999	人事支出
業務費	1,329,946	0	1,329,946	業務支出
獎補助費	20,000	0	20,000	獎補助支出
設備及投資	1,234,086	-1,234,086	0	
	0	7,330	7,330	財產損失
	0	0	0	投資損失
債務費	0	0	0	利息費用及手續費
	0	735,224	735,224	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-46,948,692	47,509,824	561,132	收支餘絀

備註：
財產損失7,330元係財產報廢損失。